

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huixtlaopan Hidalgo CAPOSA adjunta las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren, estructuradas bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1. Se informa acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos, de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
BANCO/ TESORERÍA	\$ 827,189.16	\$ 1,206,821.02
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 827,189.16	\$ 1,206,821.02

Banco/ Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CAPOSA, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA BANCOMER	\$ 827,189.16
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ 827,189.16

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por CAPOSA, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Específica

Representa el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ -
	\$ -
Suma	\$ -

Derechos a Recibir, Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- 2. Por lo de contribución se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por incumplir de hasta cinco ejércitos anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sueltos a algún tipo de pago con una antigüedad mayor a la totalidad de dicho.

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 50.00	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 12,791.51	\$ 234,914.51

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		Suma	\$894,290.63	-592,598.42
			\$937,072.14	172,325.95

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2020	%
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	42,791.51	0.045665118
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	894,290.63	0.954334882
Suma	\$ 937,072.14	\$ 1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o derechos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una designación por su vencimiento en días a 90, 150, menor o igual a 360 y mayor a 360. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afectan a estas cuentas.

1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DERECHOS A RECIBIR	\$42,791.51
1120	EFFECTIVO O EQUIVALENTES DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

7.

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, las tasas aplicadas y los criterios de depreciación de los

12.1	TERRENOS.	\$91,332.00
12.4	INFRAESTRUCTURA	\$3,547,628.57
12.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE	\$154,301.68
12.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES	\$3,294,831.97
12.41	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$591,329.92
12.42	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	\$19,147.76

misma. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos con depreciables.

1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,713,401.79
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 4,214,650.11
1251	SOFTWARE	\$ 24,589.10

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

\$ 3,797,925.12

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$ 01,132.00	\$ 01,932.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 3,705,403.12	\$ 00
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$ 3,797,925.12	\$ 1,932.00

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	612,989.99	\$ 1,465,697.74
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	75,147.76	\$ 75,172.95
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,713,401.79	\$ 3,581,072.33
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,214,650.31	\$ 3,355,014.15
SOFTWARE	8,764,799.95	\$ 7,856,303.57
LICENCIAS	524,093.00	\$ 01,072.89
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 24,993.00	\$ 00
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 24,993.00	\$ 61,072.89
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$ 3,423,469.22	\$ 455,469.66
Suma	\$ 5,266,319.63	\$ 7,461,507.80

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$ 00	\$ 00

Estimaciones y Deterioros

No aplica

10.

Otros Activos

No aplica no se tienen otros activos

11.

Pasivo

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una designación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la naturaleza del pago de dichos pasivos.

2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 01.00
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR	\$ 00.00
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR	\$ 00.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 123,015.41
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 00.00
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 19,887.11
2192	RECAUDACION POR PARTICIPAR	\$ 00.00

No aplica

No aplica

2.

Este grupo se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos incluyen pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones, prepagueterías

3.

devengadas y contabilizadas al 30 de junio del ejercicio correspondiente. Pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	142,957,52	\$ 555,609,08
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma de Pasivo	\$ 142,957,52	\$ 555,609,08

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
RENTAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5723,015,41
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ 0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$94,140
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	52,631,372
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$19,887,31
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 145,611,04

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por Aportaciones de Seguridad Social (patronal no aplica), mismas que se pagan en las meses de octubre y noviembre, Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Ajustado cuyo importe se pagara en el mes de diciembre o derivado de las incidencias durante el periodo reportado.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta está constituido principalmente por Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de siguiente de su retención; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de siguiente.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de CAPOSA, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, NO APLICA

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivadas de operaciones de CAPOSA, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2021
PROVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ 0.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se incluyen los montos totales y cualquier característica significativa.

	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$22,342,709.56
INGRESOS DE GESTION	\$0.00
DERECHOS	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$22,342,709.56

PARTICIPACIONE	
S. APORTACIONES,	
CONVENIOS,	
INCENTIVOS,	
DERIVADOS DE	
LA COLABORACION	
FISCAL, FONDOS	\$255,924.00
DISTINTOS DE	
APORTACIONES,	
TRANSFERENCIA	
S. ASIGNACIONES,	
SUBSIDIOS Y	
SUBVENCIONES,	
Y PENSIONES Y	
JUBILACIONES	
PARTICIPACIONE	
S. APORTACIONES,	
CONVENIOS,	
INCENTIVOS,	
DERIVADOS DE	\$255,924.00
LA COLABORACION	
FISCAL Y	
FONDOS	
DISTINTOS DE	
APORTACIONES	
Total de Ingresos	\$22,598,633.56
y Otros Beneficios	

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Cuentador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
APORTACIONES	Subtotal Participaciones \$255,924.00
	Subtotal Aportaciones \$ 255,924.00
	#SFP(411-07-031)
	#SFP(411-07-002)
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	Subtotal Convenios 0
	#SFP(4214)
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal 0
	#SFP(4215)
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PUBLICO	Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones 0
	#SFP(4221)
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	Subtotal Transferencias y Asignaciones 0
	#SFP(4223)
PENSIONES Y JUBILACIONES	Subtotal Transferencias y Asignaciones 0
	#SFP(4225)
	Subtotal Pensiones y Jubilaciones 0

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Póliza o Diferencia

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otros ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos

Concepto	Importe
CASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 20,710,813.67
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,429,429.80
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 5,429,429.80
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 89,167,170.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 22,289,915.17
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 22,289,915.17

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos

Concepto	Importe	%
PERMUTACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	\$ 4,741,053.55	21%
SERVICIOS BASICOS	\$ 6,792,479.40	30%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Su informacion de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por impuestos, multas y multa.
2. Su informacion de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio ganado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepcion de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico, así como por la recepcion de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios, NO APLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
EFECTIVO		
BANCO DE ESTADOS	\$ 802,189.16	20,323,113.12
BANCO DE PENSIONES Y OTROS	\$ 1,206,633.102	1,206,633.102
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 0	\$ 0
FONDOS CON AFECCION ESPECIFICA	\$ 0	\$ 0
DEFERIDOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA VIO	\$ 0	\$ 0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 1,721,469.79	\$ 6,770,355.37
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,721,469.79	\$ 6,770,355.37

2. Detalle las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subvenciones de capital del sector central, Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conclucion de los Filjos de Efectivo Muebles de las Actividades de Operacion y la cuenta de Ahorro/Disahorro antes de Rubros Extraordinarios.

RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	2021	2020
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al activo	\$ -	\$ -
Depreciacion	\$ 3,423,463,722	\$ 2,672,671,180
Amortizacion	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluacion	\$ -	\$ -
Garancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Filjos de Efectivo Muebles de las Actividades de Operacion	\$ -	\$ -

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas; y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

VI) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliacion se presentara atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliacion entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	Correspondiente Del Ejercicio/2021 al 31/01/2021
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 222,598,633.56
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$ 222,598,633.56

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y
Correspondiente Dhl 01/ene./2022 al 31/Diciembre/2021

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$22,332,326.78
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$872,063.32
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$193,762.22
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$475,672.40
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$278,535.70
2.11 Activos Intangibles	\$14,999.00
2.13 Otra pública en bienes propios	\$0.00
2.20 Aumento de efectos financieros	\$0.00
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$19,124.00
3.1 Estimaciones, provisiones, obligaciones y amortizaciones	\$19,124.00
4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$899,671.70
	\$22,259,915.17

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Conceptos:	Valores	No aplica
Emisión de obligaciones:		
Avales y garantías:		
Juicios		

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PIPS) y Similares
Ejemas concursados o en comadío

Concepto	Importe
VALORES	
EMISION DE OBLIGACIONES	#SEPT(100.1)
AVALES Y GARANTIAS	#SEPT(200.1)
JUICIOS	#SEPT(300.1)
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PIPS) Y SIMILARES	#SEPT(400.1)
BIENES EN CONFECCIONADOS O EN COMODATO	#SEPT(500.1)
	#SEPT(600.1)
	#SEPT(700.1)
	#SEPT(800.1)
	#SEPT(900.1)
	#SEPT(1000.1)
	#SEPT(1100.1)
	#SEPT(1200.1)
	#SEPT(1300.1)
	#SEPT(1400.1)
	#SEPT(1500.1)
	#SEPT(1600.1)
	#SEPT(1700.1)
	#SEPT(1800.1)
	#SEPT(1900.1)
	#SEPT(2000.1)
	#SEPT(2100.1)
	#SEPT(2200.1)
	#SEPT(2300.1)
	#SEPT(2400.1)
	#SEPT(2500.1)
	#SEPT(2600.1)
	#SEPT(2700.1)
	#SEPT(2800.1)
	#SEPT(2900.1)
	#SEPT(3000.1)
	#SEPT(3100.1)
	#SEPT(3200.1)
	#SEPT(3300.1)
	#SEPT(3400.1)
	#SEPT(3500.1)
	#SEPT(3600.1)
	#SEPT(3700.1)
	#SEPT(3800.1)
	#SEPT(3900.1)
	#SEPT(4000.1)
	#SEPT(4100.1)
	#SEPT(4200.1)
	#SEPT(4300.1)
	#SEPT(4400.1)
	#SEPT(4500.1)
	#SEPT(4600.1)
	#SEPT(4700.1)
	#SEPT(4800.1)
	#SEPT(4900.1)
	#SEPT(5000.1)
	#SEPT(5100.1)
	#SEPT(5200.1)
	#SEPT(5300.1)
	#SEPT(5400.1)
	#SEPT(5500.1)
	#SEPT(5600.1)
	#SEPT(5700.1)
	#SEPT(5800.1)
	#SEPT(5900.1)
	#SEPT(6000.1)
	#SEPT(6100.1)
	#SEPT(6200.1)
	#SEPT(6300.1)
	#SEPT(6400.1)
	#SEPT(6500.1)
	#SEPT(6600.1)
	#SEPT(6700.1)
	#SEPT(6800.1)
	#SEPT(6900.1)
	#SEPT(7000.1)
	#SEPT(7100.1)
	#SEPT(7200.1)
	#SEPT(7300.1)
	#SEPT(7400.1)
	#SEPT(7500.1)
	#SEPT(7600.1)
	#SEPT(7700.1)
	#SEPT(7800.1)
	#SEPT(7900.1)
	#SEPT(8000.1)
	#SEPT(8100.1)
	#SEPT(8200.1)
	#SEPT(8300.1)
	#SEPT(8400.1)
	#SEPT(8500.1)
	#SEPT(8600.1)
	#SEPT(8700.1)
	#SEPT(8800.1)
	#SEPT(8900.1)
	#SEPT(9000.1)
	#SEPT(9100.1)
	#SEPT(9200.1)
	#SEPT(9300.1)
	#SEPT(9400.1)
	#SEPT(9500.1)
	#SEPT(9600.1)
	#SEPT(9700.1)
	#SEPT(9800.1)
	#SEPT(9900.1)
	#SEPT(10000.1)
	#SEPT(10100.1)
	#SEPT(10200.1)
	#SEPT(10300.1)
	#SEPT(10400.1)
	#SEPT(10500.1)
	#SEPT(10600.1)
	#SEPT(10700.1)
	#SEPT(10800.1)
	#SEPT(10900.1)
	#SEPT(11000.1)
	#SEPT(11100.1)
	#SEPT(11200.1)
	#SEPT(11300.1)
	#SEPT(11400.1)
	#SEPT(11500.1)
	#SEPT(11600.1)
	#SEPT(11700.1)
	#SEPT(11800.1)
	#SEPT(11900.1)
	#SEPT(12000.1)
	#SEPT(12100.1)
	#SEPT(12200.1)
	#SEPT(12300.1)
	#SEPT(12400.1)
	#SEPT(12500.1)
	#SEPT(12600.1)
	#SEPT(12700.1)
	#SEPT(12800.1)
	#SEPT(12900.1)
	#SEPT(13000.1)
	#SEPT(13100.1)
	#SEPT(13200.1)
	#SEPT(13300.1)
	#SEPT(13400.1)
	#SEPT(13500.1)
	#SEPT(13600.1)
	#SEPT(13700.1)
	#SEPT(13800.1)
	#SEPT(13900.1)
	#SEPT(14000.1)
	#SEPT(14100.1)
	#SEPT(14200.1)
	#SEPT(14300.1)
	#SEPT(14400.1)
	#SEPT(14500.1)
	#SEPT(14600.1)
	#SEPT(14700.1)
	#SEPT(14800.1)
	#SEPT(14900.1)
	#SEPT(15000.1)
	#SEPT(15100.1)
	#SEPT(15200.1)
	#SEPT(15300.1)
	#SEPT(15400.1)
	#SEPT(15500.1)
	#SEPT(15600.1)
	#SEPT(15700.1)
	#SEPT(15800.1)
	#SEPT(15900.1)
	#SEPT(16000.1)
	#SEPT(16100.1)
	#SEPT(16200.1)
	#SEPT(16300.1)
	#SEPT(16400.1)
	#SEPT(16500.1)
	#SEPT(16600.1)
	#SEPT(16700.1)
	#SEPT(16800.1)
	#SEPT(16900.1)
	#SEPT(17000.1)
	#SEPT(17100.1)
	#SEPT(17200.1)
	#SEPT(17300.1)
	#SEPT(17400.1)
	#SEPT(17500.1)
	#SEPT(17600.1)
	#SEPT(17700.1)
	#SEPT(17800.1)
	#SEPT(17900.1)
	#SEPT(18000.1)
	#SEPT(18100.1)
	#SEPT(18200.1)
	#SEPT(18300.1)
	#SEPT(18400.1)
	#SEPT(18500.1)
	#SEPT(18600.1)
	#SEPT(18700.1)
	#SEPT(18800.1)
	#SEPT(18900.1)
	#SEPT(19000.1)
	#SEPT(19100.1)
	#SEPT(19200.1)
	#SEPT(19300.1)
	#SEPT(19400.1)
	#SEPT(19500.1)
	#SEPT(19600.1)
	#SEPT(19700.1)
	#SEPT(19800.1)
	#SEPT(19900.1)
	#SEPT(20000.1)
	#SEPT(20100.1)
	#SEPT(20200.1)
	#SEPT(20300.1)
	#SEPT(20400.1)
	#SEPT(20500.1)
	#SEPT(20600.1)
	#SEPT(20700.1)
	#SEPT(20800.1)
	#SEPT(20900.1)
	#SEPT(21000.1)
	#SEPT(21100.1)
	#SEPT(21200.1)
	#SEPT(21300.1)
	#SEPT(21400.1)
	#SEPT(21500.1)
	#SEPT(21600.1)
	#SEPT(21700.1)
	#SEPT(21800.1)
	#SEPT(21900.1)
	#SEPT(22000.1)
	#SEPT(22100.1)
	#SEPT(22200.1)
	#SEPT(22300.1)
	#SEPT(22400.1)
	#SEPT(22500.1)
	#SEPT(22600.1)
	#SEPT(22700.1)
	#SEPT(22800.1)
	#SEPT(22900.1)
	#SEPT(23000.1)
	#SEPT(23100.1)
	#SEPT(23200.1)
	#SEPT(23300.1)
	#SEPT(23400.1)
	#SEPT(23500.1)
	#SEPT(23600.1)
	#SEPT(23700.1)
	#SEPT(23800.1)
	#SEPT(23900.1)
	#SEPT(24000.1)
	#SEPT(24100.1)
	#SEPT(24200.1)
	#SEPT(24300.1)
	#SEPT(24400.1)
	#SEPT(24500.1)
	#SEPT(24600.1)
	#SEPT(24700.1)
	#SEPT(24800.1)
	#SEPT(24900.1)
	#SEPT(25000.1)
	#SEPT(25100.1)
	#SEPT(25200.1)
	#SEPT(25300.1)
	#SEPT(25400.1)
	#SEPT(25500.1)
	#SEPT(25600.1)
	#SEPT(25700.1)
	#SEPT(25800.1)
	#SEPT(25900.1)
	#SEPT(26000.1)
	#SEPT(26100.1)
	#SEPT(26200.1)
	#SEPT(26300.1)
	#SEPT(26400.1)
	#SEPT(26500.1)
	#SEPT(26600.1)
	#SEPT(26700.1)
	#SEPT(26800.1)
	#SEPT(26900.1)
	#SEPT(27000.1)
	#SEPT(27100.1)
	#SEPT(27200.1)
	#SEPT(27300.1)
	#SEPT(27400.1)
	#SEPT(27500.1)
	#SEPT(27600.1)
	#SEPT(27700.1)
	#SEPT(27800.1)
	#SEPT(27900.1)
	#SEPT(28000.1)
	#SEPT(28100.1)
	#SEPT(28200.1)
	#SEPT(28300.1)
	#SEPT(28400.1)
	#SEPT(28500.1)
	#SEPT(28600.1)
	#SEPT(28700.1)
	#SEPT(28800.1)
	#SEPT(28900.1)
	#SEPT(29000.1)
	#SEPT(29100.1)
	#SEPT(29200.1)
	#SEPT(29300.1)
	#SEPT(29400.1)
	#SEPT(29500.1)
	#SEPT(29600.1)
	#SEPT(29700.1)
	#SEPT(29800.1)
	#SEPT(29900.1)
	#SEPT(30000.1)
	#SEPT(30100.1)
	#SEPT(30200.1)
	#SEPT(30300.1)
	#SEPT(30400.1)
	#SEPT(30500.1)
	#SEPT(30600.1)
	#SEPT(30700.1)
	#SEPT(30800.1)
	#SEPT(30900.1)
	#SEPT(31000.1)
	#SEPT(31100.1)
	#SEPT(31200.1)
	#SEPT(31300.1)
	#SEPT(31400.1)
	#SEPT(31500.1)
	#SEPT(31600.1)
	#SEPT(31700.1)
	#SEPT(31800.1)
	#SEPT(31900.1)
	#SEPT(32000.1)
	#SEPT(32100.1)
	#SEPT(32200.1)
	#SEPT(32300.1)
	#SEPT(32400.1)
	#SEPT(32500.1)
	#SEPT(32600.1)
	#SEPT(32700.1)
	#SEPT(32800.1)
	#SEPT(32900.1)
	#SEPT(33000.1)
	#SEPT(33100.1)
	#SEPT(33200.1)
	#SEPT(33300.1)
	#SEPT(33400.1)
	#SEPT(33500.1)
	#SEPT(33600.1)
	#SEPT(33700.1)
	#SEPT(33800.1)
	#SEPT(33900.1)
	#SEPT(34000.1)
	#SEPT(34100.1)
	#SEPT(34200.1)
	#SEPT(34300.1)
	#SEPT(34400.1)
	#SEPT(34500.1)
	#SEPT(34600.1)
	#SEPT(34700.1)
	#SEPT(34800.1)
	#SEPT(34900.1)
	#SEPT(35000.1)
	#SEPT(35100.1)
	#SEPT(35200.1)
	#SEPT(35300.1)
	#SEPT(35400.1)
	#SEPT(35500.1)
	#SEPT(35600.1)
	#SEPT(35700.1)
	#SEPT(35800.1)
	#SEPT(35900.1)
	#SEPT(36000.1)
	#SEPT(36100.1)
	#SEPT(36200.1)
	#SEPT(36300.1)
	#SEPT(36400.1)
	#SEPT(36500.1)
	#SEPT(36600.1)
	#SEPT(36700.1)
	#SEPT(36800.1)
	#SEPT(36900.1)
	#SEPT(37000.1)
	#SEPT(37100.1)
	#SEPT(37200.1)
	#SEPT(37300.1)
	#SEPT(37400.1)
	#SEPT(37500.1)
	#SEPT(37600.1)
	#SEPT(37700.1)
	#SEPT(37800.1)
	#SEPT(37900.1)
	#SEPT(38000.1)
	#SEPT(38100.1)
	#SEPT(38200.1)
	#SEPT(38300.1)
	#SEPT(38400.1)
	#SEPT(38500.1)
	#SEPT(38600.1)
	#SEPT(38700.1)
	#SEPT(38800.1)
	#SEPT(38900.1)
	#SEPT(39000.1)
	#SEPT(39100.1)
	#SEPT(39200.1)
	#SEPT(39300.1)
	#SEPT(39400.1)
	#SEPT(39500.1)
	#SEPT(39600.1)
	#SEPT(39700.1)
	#SEPT(39800.1)
	#SEPT(39900.1)
	#SEPT(40000.1)
	#SEPT(40100.1)
	#SEPT(40200.1)
	#SEPT

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
4210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$25,940,997.33	\$0.00	\$25,940,997.33
4220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER MODIFICACION EY AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$32,735,003.16	\$31,238,043.24	\$1,497,439.92	\$0.00
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$8,405,736.43	\$6,744,915.81	\$0.00	-\$2,160,020.62
4240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETI DO	\$22,332,326.79	\$22,332,326.79	\$0.00	\$0.00
4250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$22,332,326.79	\$22,332,326.79	\$0.00	\$0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$22,332,326.79	\$22,332,326.79	\$0.00	\$0.00
4270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$22,332,326.79	\$0.00	\$22,332,326.79	\$0.00

Si informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente.

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado u instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica.
- Porcentaje de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica.
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica.
- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
 La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huixtlaquán Hidalgo, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal con personalidad y patrimonio propio, realiza sus acciones en todas las acciones emprendidas por la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huixtlaquán Hidalgo están sustentadas en objetivos y estrategias contempladas en el Plan Municipal de Desarrollo y el Programa Operativo Anual, tomando como base la planeación participativa y estratégica dentro de un marco de transparencia y racionalidad en la aplicación de los recursos.

Los Estados Financieros de La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huixtlaquán Hidalgo, provienen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huixtlaquán Hidalgo, a la fecha que se informa su presente economía por el periodo febrero, diciembre 2021, ocupan el cuarto y séptimo por ciento del presupuesto estimado 2021 de recursos propios más devolución de IVA programado, haciendo una recaudación total al periodo de **\$22,598,633.56**

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- Fecha de creación del ente: **08-may-03**
 - Principales cambios en su estructura: **A la Fecha no presento cambios**
- 4. Organización y Objeto Social**

Se informa sobre:

a)	Objeto social	Prestación del Servicio de Aguas Potable Alcantarillo y Saneamiento
b)	Principal actividad	Extracción, potabilización conducción y distribución de Agua Potable
c)	Ejercicio fiscal	2021
d)	Régimen jurídico	Organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal
e)	Consideraciones fiscales del ente: revisar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o recibir	
f)	Estructura organizacional básica	pagos definitivos mensuales de IVA, Entero y retenciones de ISR y Declaraciones Informativas de IVA
g)	Fiduciarismo, mandatos y analogos de los cuales es fiduciario o fiduciario	No aplica

La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo reporta y analiza sus estados financieros en los Periodos Bimestres de Contabilidad Gubernamental así como en los flujos de efectivo establecidos por el CONOAC en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, CAMSA, cuenta con un sistema de contabilidad armonizado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo reporta al 31 de Diciembre de 2021, el valor de \$3,423,460,220 de depreciación acumulada de Bienes Muebles que corresponde al libro de valores derivado a la depreciación y actualización y salubritación de su inventario, sin embargo se encuentran en el proceso de implementación pública y financiera para su valoración.
- b) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo no realiza inversiones en el sector municipal y/o privada por lo que no sujeta con un método para su valoración.
- d) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo se encuentra en el proceso de implementación de un sistema y método que permite la valoración de inversiones.
- e) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo no realiza el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los intereses esperados comparado con el valor presente de la estimación de costos, más el costo de los beneficios, además como futuros.
- f) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo no tiene ninguna reserva contingente.
- g) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo, no tiene ninguna reserva contingente.
- h) La Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Huehcapán Hidalgo, como ya se ha mencionado es un organismo que se encuentra en proceso de implementación en los procesos de Políticas y Instrumentos en materia de Contabilidad Gubernamental que permita evaluar los reclutamientos, depayments y cancelaciones de saldos, entre otros.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior, por cada uno de los rubros que se encuentran en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informa sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Análisis del Activo

Concepto	Estado Analítico del Activo					Variación del Periodo (4-1)
	Saldo Inicial	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final (1+2-3)	Periodo (4-1)	
ACTIVO	1					
ACTIVO CIRCULANTE	\$18,192,280.55	\$26,729,478.25	\$73,873,977.08	\$13,407,239.32	-42,780,161.33	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$7,124,780.47	\$74,428,890.15	\$73,873,977.08	\$1,973,483.64	-35,151,286.53	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,770,535.37	\$70,001,818.64	\$75,050,341.24	\$1,721,470.72	-35,049,014.85	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$172,325.95	\$27,945,480.18	\$24,025,024.13	\$42,701.51	-129,534.44	
INVENTARIOS	\$181,919.95	\$592,480.15	\$764,000.20	\$0.00	-181,919.95	
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	

